

შპს „ჯორჯიან ქარდბოარდი“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის პერიოდისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	4
ზოგადი ინფორმაცია	5
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	6-8
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	9
განმარტებითი ცხრილები	10-17

დამტკიცების თარიღი: 27/09/2019 წ

დირექტორი შოთა ხიზანაშვილი

ბუღალტერი ნატალია უნდელაშვილი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება		31.12.2018	01.01.2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		1 965 312	1 618 696
საინვესტიციო ქონება			
ბიოლოგიური აქტივი			
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		1 011 320	1 011 320
		2 976 632	2 630 016
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები		57 045	132 332
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		586 142	428 938
სხვა არამატერიალური აქტივები		2 580	2 580
მარაგები		611 602	624 847
მზა პროდუქცია		49 761	27 386
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები			
		1 307 130	1 216 083
მთლიანი აქტივები		4 283 762	3 846 099
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		521 501	12 700
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1 566 409	1 325 786
		2 087 910	1 338 486
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		234 443	0
		234 443	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		1 699 787	2 090 693
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		261 190	417 887
საგადასახადო ვალდებულებები		-12 933	-5 626
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		13 365	4 659
		3 354 322	2 848 994
მთლიანი ვალდებულებები		4 283 762	3 846 099

დირექტორი შოთა ხიზანიშვილი

ბუღალტერი ნატალია უნდელაშვილი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება	31.12.2018
ამონაგები	5 877 709
თვითღირებულება	(3 861 009)
საერთო მოგება	1 916 700
სხვა შემოსავლები	12 571
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი და მიწოდების დანახარჯები	(1 543 087)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	(9533)
საოპერაციო მოგება	376 651
ფინანსური შემოსავალი	
ფინანსური ხარჯი	(144 688)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	(144 688)
მოგება დაბეგვრამდე	231 963
მოგების გადასახადი	
პერიოდის მოგება	231 963

დირექტორი შოთა ხიზანიშვილი

ბუღალტერი ნატალია უნდელაშვილი

4.ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	2018
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	
1.1 მყიდველებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	6 777 750
1.2 მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(5 368 530)
1.3 გაცემული ხელფასები	(1 322 896)
1.5 ფულადი სახსრების ანგარიშებს შორის გადაადგილება	0
წმინდა ფულადი ნაკადი საოპერაციო საქმიანობიდან	86 324
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
2.1 ძირითადი საშუალებების შესყიდვა და მასთან დაკავშირებული მომსახურების ანაზღაურება	(431 780)
2.2 ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	0
წმინდა ფულადი ნაკადი საინვესტიციო საქმიანობიდან	(431 780)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
3.1 მიღებული სესხები	599 478
3.2 მიღებული დაფინანსება	0
3.3 სესხის ძირითადი თანხის დაფარვა	(990 385)
3.4 სესხის პროცენტის დაფარვა	(144 688)
3.5 საკურსო სხვაობა	(9 533)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(545 128)
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის ზრდა (კლება)	75 277
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი	132 322
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი	57 045

დირექტორი შოთა ხიზანიშვილი

ბუღალტერი ნატალია უნდელაშვილი

5.ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჯორჯიან ქარდბოარდი„ წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას („კომპანია“)(ს/ნ 205 282 816), რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ფაქტობრივი ადგილია საქართველო, თბილისი, სამგორის რაიონი, კახეთის გზატკეცილი №106. საწარმოს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს გოფირებული მუყაოს წარმოებას.

კომპანიის კომერციული დირექტორია შოთა ხიზანიშვილი, გენერალური დირექტორი სტეფანე თუმანიშვილი , ხოლო დირექტორი სამეწარმეო დარგში ივანე ბერაძე;

კომპანიის პარტნიორები/დამფუძნებლები წარმოდგენილნი არიან შემდეგნაირად:

- სტეფანე თუმანიშვილი (03001000200,-55%
- ნიკა ლიპარტია 19001013925 -45%

6. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში (ლარში).

ამონაგების აღიარება

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს. საკუთრებასთან დაკავშირებული რისკებისა და სარგებლის გადაცემა კი ძირითადად ემთხვევა მყიდველზე იურიდიული ან ქონებრივი უფლებების გადაცემას.

მომსახურების ოპერაციასთან დაკავშირებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, თუ დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

- (ა) ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ;
 - (ბ) მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში
 - (გ) შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს;
 - (დ) შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესასრულებლად საჭირო მომავალი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.;
- ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის მიერ ამოღებული რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მსს ფასს-ის (29-ე განყოფილება) მიზნებისათვის მოგების გადასახადი მოიცავს ყველა ადგილობრივ თუ უცხოურ გადასახადს, რომლებიც გამოითვლება დასაბეგრი მოგების საფუძველზე.

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებისა და გადავადებული გადასახადის ჯამს.

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში მიღებულ დასაბეგრ მოგებას.

საბალანსო ღირებულება არის ის თანხა, რომლითაც აქტივი ან ვალდებულება აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

აქტივის ან ვალდებულების საგადასახადო ბაზა წარმოადგენს იმ თანხას, რომელიც მოცემულ აქტივს ან ვალდებულებას აქვს მიკუთვნებული საგადასახადო მიზნებისათვის.

გადავადებული გადასახადი აღიარდება ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებსა და მათ შესაბამის საგადასახადო ბაზებს შორის სხვაობასთან (ე.წ. დროებითი სხვაობა) მიმართებით.

საგადასახადო კოდექსში 2016 წელს შესული ცვლილებებით, 2017 წლის იანვრიდან, ძალაში შევიდა მოგების გადასახადის ესტონური მოდელი, რომლის თანახმად საწარმოს მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება. განაწილებული მოგება არის მოგება, რომელიც საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით, ფულადი ან არაფულადი ფორმით ნაწილდება.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მიხედვით კომპანიებისთვის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ წარმოიქმნება სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივის ან ვალდებულების აღიარება.

მოგების გადასახადი ხარჯად აღიარდება პარტნიორებზე დივიდენდის განაწილების გამოცხადების თარიღისთვის, ხოლო გადასახადის გადახდა, სახელმწიფო ხაზინის ერთიან ანგარიშზე, ხორციელდება პარტნიორებზე დივიდენდის განაწილების დროს.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მიხედვით მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, გარდა განაწილებული მოგებისა არის სხვა დასაბეგრი ოპერაციები, რომელშიც მსს-ს ფასს-ის მიზნებისათვის ცალკე არ განიხილება მოგების გადასახდით დაბეგვრის ობიექტად. შესაბამისად, აღნიშნული ცალკეული დასაბეგრი ოპერაციების მიხედვით გაანგარიშებული მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე, როგორც ეკონომიკური საქმიანობის ფარგლებში გაწეული სხვა ხარჯი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები არის მატერიალური აქტივები, რომლებიც: (ა) იმყოფება საწარმოს განკარგულებაში და გამოიყენება საქონლის წარმოებაში, საქონლის ან მომსახურების მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის; და (ბ) გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, საწარმო ყველა ძირითად საშუალებას აღრიცხავს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

კომპანია იყენებს ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვის კლებადი ნაშთის მეთოდს. ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობა	5 %
მანქანა-დანადგარები	20 %
ოფისის აღჭურვილობა	20 %
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20 %
სატრანსპორტო საშუალებები	20 %

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. მისი ამორტიზება ხდება ცვეთის დარიცხვის კლებადი ნაშთის მეთოდით. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ამორტიზაცია შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ხდება ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების მაჩვენებელი, ხდება აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფი) ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასება და შედარება მის საბალანსო ღირებულებასთან. იმ შემთხვევაში თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება მცირდება შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური იჯარა, როდესაც საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემა ხდება კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახადების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახადები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულებების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

თუ აქტივის უკუიჯარის პირობით გაყიდვის ოპერაცია წარმოადგენს ფინანსურ იჯარას, აქტივის გაყიდვიდან მიღებული შემოსულობის ნამეტი მის საბალანსო ღირებულებაზე არ უნდა აღიარდეს დაუყოვნებლივ, როგორც შემოსავალი. საწარმომ უნდა გადაავადოს ამგვარი ნამეტი თანხა და თანდათანობით განახორციელოს მისი ამორტიზება იჯარის მთელი ვადის განმავლობაში.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებას და პროდუქციის დასრულების და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „საშუალო შეწონილი ღირებულების“ მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული ეროვნული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული ეროვნული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები განისაზღვრება დაქირავებულ მომუშავეებთან გაფორმებული ინდივიდუალური ხელშეკრულებების საფუძველზე. დაქირავებულ მომუშავეთა ხელფასის ანაზღაურება ძირითადად ხორციელდება თვის ბოლო სამუშაო დღემდე.

ანაზღაურებადი შვებულების გამოყენების წესი ეფუძნება საქართველოს შრომის კოდექსით გათვალისწინებულ პირობებს

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ განსაზღვრა.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისათვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

3. განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

საწარმო სათანადოდ არის ჩამოყალიბებული, მომგებიანია, მაღალ ლიკვიდურია და არ ექვემდებარება მნიშვნელოვან კომერციულ და ფინანსურ რისკებს, შესაბამისად ადგილი არ აქვს საწარმოში არსებულ მოვლენებთან და პირობებთან დაკავშირებულ არსებით განუსაზღვრელობებს, რომელიც საფუძვლიან ექვს წარმოშობს საწარმოს უნარზე საქმიანობა განაგრძოს, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. ხელმძღვანელობა არ გეგმავს და არც აქვს იურიდიული ან კონსტრუქციული ვალდებულება მომდევნო 12 თვის განმავლობაში განახორციელოს საწარმოს ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა.

4. ძირითადი საშუალებები

მიწის ნაკვეთები	დაუმთავრებული მშენებლობა	შენობები	მანქანა- დანადები	ლიზინგით მიღებული მანქანა- დანადები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვა	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ძირ. საშუალებები	სულ
--------------------	-----------------------------	----------	----------------------	--	-------------------------------	-----------------------------	--------------------------	-----

01 იანვარი 2018 წ.	0	0	1480 836	986 332	0	47 051	32 543	45 115	2 591 876
შემოსვლა		70 710	22 610	326 517		11943			431 780
გადაფასება									0
გასვლა						(72)			(72)
31 დეკემბერი 2018	0	70 710	1 503 446	1 312 849	0	58 922	32 543	45115	3 023 584
ცვეთა / გაუფასურება									
01 იანვარი 2018 წ.			(225 006)	(702 547)	(0)	(43 335)		(11 292)	(973 181)
პერიოდის ცვეთა			(29649)	(48935)	0	(3 988)		(2520)	(85091)
გაუფასურება									-
გასვლა									
31 დეკემბერი 2018			(254 655)	(751 482)	0	(47323)		(13 812)	(1 058 272)
წმ. საბალანსო ღირ-ბა									
01 იანვარი 2018 წ.	0	0	1 255 830	283 785	0	3 716	32 543	33 833	1 618 695
31 დეკემბერი 2018 წ	0	70 710	1 248 791	561 366	0	11 599	32 543	31 303	1 965 312

- ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებების თანხით.
- ცვეთის მეთოდი: კლებადი ნაშთის მეთოდი
- კომპანიის მიერ აღებული საბანკო სესხის უზრუნველსაყოფად ძირითადი საშუალებები სს „საქართველოს ბანკის“ სასარეგბლოდ დატვირთულია გირავნობა/ლიზინგით.
- მანქანა-დანადგარების კლასში განცალკევებულად არის გამჟღავნებული ლიზინგით აღებული მანქანა დანადგარების წმინდა საბალანსო ღირებულება.

• 5. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2018	01.01.2018
ნაღდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები	57 045	132 332

სულ	57 045	132 332
-----	--------	---------

• 6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	2018	01.01.2018
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	586 142	428 938
გადახდილი ავანსები	-	-
მოთხოვნები ბიუჯეტის წინაშე	-	-
სულ	586 142	428 938

7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2018	01.01.2018
ნედლეული და მასალები	611 602	624 847
მზა პროდუქცია	49 761	27 386
სხვა მარაგები	-	-
სულ	661 363	652 233

8. სესხები

გრძელვადიანი	2018	01.01.2018
საბანკო სესხები	-	-
სესხები ფიზიკური პირისგან	-	-
სესხები დაკავშირებული ფიზიკური პირისგან	-	-
	-	-

მოკლევადიანი	2018	01.01.2018
საბანკო სესხები სესხის მიმდინარე ნაწილი	1 699 787	2 090 693
სესხები ფიზიკური პირისგან	-	-
სესხები დაკავშირებული ფიზიკური პირისგან	-	-
	1 699 787	2 090 693

სულ სესხები	1 699 787	2 090 693
--------------------	------------------	------------------

9.სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2018	01.01.2018
სავაჭრო ვალდებულებები	261 190	417 887
სულ	261 190	417 887

10. ამონაგები

	2018
საქონლის რეალიზაცია	5 877 709
მომსახურების გაწევა	12571
სულ	5 890 280

11.სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2018
საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი	(9 080)
სულ	(9 080)

12. ფინანსური დანახარჯები

	2018
პროცენტი ბანკის სესხზე	(144 688)

13. მოგება დაბეგვრამდე

დაბეგვრამდე მოგების განსაზღვრისას ხარჯად აღიარებულია შემდეგი მუხლები:

	2018
ხარჯად აღიარებული მარაგებისა და გაწეული მომსახურების	(3 861 009)

თვითღირებულება	
ზოგადი ადმინისტრაციული ხარჯი და მიწოდების დანახარჯები	(1 543 087)
სულ	(5 404 096)

14. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

საწარმოს ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს ავტოსანტრანსპორტო საშუალება ღვინის. იჯარის ვადა ერთი წელი და ამავე ვადაში გათვალისწინებულია ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახდა.

ჩვეულებრივ იჯარით გათვალისწინებული მინიმალური საიჯარო გადასახდელები, რომლებიც მიმდინარე წელს აღიარებულია ხარჯად:	2018
იჯარა	29 746
სულ	29 746

15. საწესდებო კაპიტალი

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწარმოს საწესდებო კაპიტალის ნაშთი შეადგენს **521 501** ლარს.

16. დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება.

	2018
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	422 948
სულ	422 948

17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად რეზოლუციის საფუძველზე დირექტორთა საბჭოს მიერ 2019 წლის 27 სექტემბერი.
--